

**“CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA.”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**  
**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía **“CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA.LTDA.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 16 de mayo de 2012 con la Resolución No. SC. IJ.DJC.Q12.002558 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Mayo del 2012, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **“CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA.LTDA.”**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil, pero este plazo podrá reducirse o prorrogarse e incluso podrá disolverse anticipadamente, observándose en cada caso las disposiciones legales pertinentes

El objeto social básico que tiene la compañía corresponden a la “Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.”

El Capital Social es de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2014.

**1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **“CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA.LTDA.”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	Ing. Adriana Ximena Toapanta Ambas
<b>GERENTE</b>	Carlos Floresmilo Toapanta Toapanta

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente serán elegidos por la junta general cada dos años y podrá ser reelegido indefinidamente.

## **1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

Ing. Adriana Ximena Toapanta Ambas	10%	100,00
Carlos Floresmilo Toapanta Toapanta	90%	900,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.000,00</b>

## **2. ACTIVOS**

### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	<b>31-dic-14</b>
Bancos	5.047,58
<b>TOTAL</b>	<b>5.047,58</b>

- Corresponde a saldos conciliados en Caja - Bancos de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

### **2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>31-dic-14</b>
Cuentas por cobrar	2.488,95
Otras cuentas por cobrar	1.144,35
Crédito Tributario Renta	7.273,05
Otros Activos	3.647,86
<b>TOTAL</b>	<b>14.554,21</b>

- Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar son de terceros y empleados.

- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

### **2.3 INVENTARIOS**

Los inventarios son como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-14</b>
Inventarios	191.785,07
<b>TOTAL</b>	<b>191.785,07</b>

### **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-14</b>
Maquinaria	21.870,93
Vehículos	31.994,81
Depreciaciones	-3.250,51
<b>TOTAL</b>	<b>50.615,23</b>

## **PASIVO**

### **2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-14</b>
Cuentas por Pagar	106.938,20
Otras cuentas por pagar	20.313,13
Otras cuentas por pagar no relacionados	6.709,05
Anticipo de clientes	16.511,26
Cuentas por pagar accionistas	94.800,47
<b>TOTAL</b>	<b>245.272,11</b>

- Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores.

- Las otras cuentas por pagar corresponden a préstamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.
- Tenemos también en pasivos largo plazo préstamo por pagar a accionistas.
- 

## **2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	<b>31-dic-14</b>
Participación Trabajadores	1.866,11
<b>TOTAL</b>	<b>1.866,11</b>

## **2.7 IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	<b>31-dic-14</b>
Impuesto a la Renta	6.482,84
<b>TOTAL</b>	<b>6.482,84</b>

## **2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO**

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	<b>31-dic-14</b>
Jubilación Patronal	593,99
Desahucio	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>593,99</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31-dic-14</b>
Utilidad del ejercicio	12.440,76
(-) Participación trabajadores	1.866,11
Utilidad antes de impuesto a la renta	10.574,65
(+) Gastos no deducibles	18.892,82
Tasa de impuesto a la renta	<b>22%</b>
Impuesto a la renta causado	6.482,84
(-) Anticipos y retenciones	-7.116,25
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-633,41</b>

## **2.9 PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<b>31-dic-14</b>
Capital Social	1.000,00
Reserva Legal	811,03
Utilidades no distribuidas	2.506,23
-Resultados del ejercicio	3.469,78
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.787,04</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **“CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA.LTDA.”**

## **2.10 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 3.469,78 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

## **2.11 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	<b>31-dic-14</b>
Ingresos Operacionales	1.171.841,03
<b>TOTAL</b>	<b>1.171.841,03</b>

Los ingresos operacionales corresponden de la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

## **2.12 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	<b>31-dic-14</b>
Costos de Ventas	1.014.994,21
Gastos de Administración	144.406,06
<b>TOTAL</b>	<b>1.159.400,27</b>

Atentamente,



**PABLO PURUNCAJAS**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG. 018881**